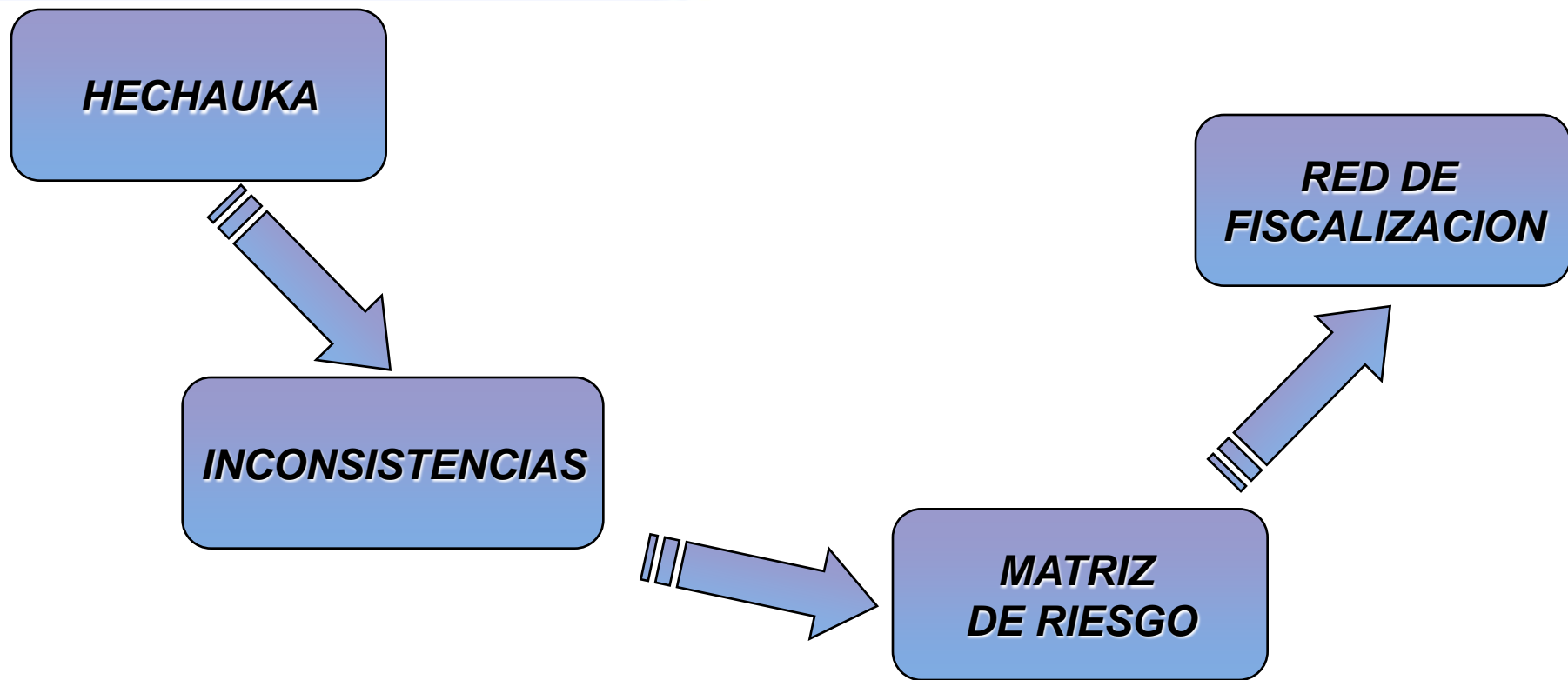




# MATRIZ DE RIESGO





Esquemas de funcionamiento

Interrelacionamiento

## INCONSISTENCIAS

Las inconsistencias son diferencias entre montos, que surgen de la aplicación de distintas fórmulas, a informaciones ya procesadas en el Sistema Marangatu, provenientes de:

- Los agentes de información del Hechauka (**INFORMANTES**).
- Los proveedores o clientes informados por los agentes de información (**INFORMADOS**).
- Otras bases de datos como el Sistema de Timbrado y Sofía.

## Parametrización de las Inconsistencias

Para que cada diferencia que surja de la aplicación de las fórmulas sea considerada como inconsistencia y esta se incluya en la matriz de riesgo se parametrizan distintas variables en el módulo de FISCALIZACIÓN (Mantener Tipos Inconsistencias).

**Mantener Tipos de Inconsistencias**

**PRUEBAS AMBIENTE PRE-PRODUCCION**

|                           |  |
|---------------------------|--|
| <b>Tipo</b>               | 15   |
| <b>Nombre</b>             | RETENCIONES AI VS DJ IVA INFORMADO   |
| <b>Descripción</b>        | Cruza las retenciones de IVA declaradas en el formulario 120 de cada contribuyente (informado) contra todos los registros en los que fue informado este contribuyente por los agentes de información (informantes) en sus libros 231 y 232 de Hechauka.<br>Inconsistente si las retenciones declaradas en el formulario 120 son mayores a la sumatoria de las retenciones informadas en los formularios 231-Retenciones en la Fuente y 232-Retenciones TC. |
| <b>Sujeto Responsable</b> | INFORMADO  |
| <b>Tipo de Cálculo</b>    | VALOR  |
| <b>Rango Mínimo</b>       | 50.000   |
| <b>Rango Máximo</b>       | 999.999.999.999.999  |
| <b>Peso</b>               | 3  |
| <b>Activo</b>             | SI   |

[Consultar](#)
[Actualizar](#)
[Eliminar](#)
[Limpiar](#)

## INCONSISTENCIAS

El valor de las inconsistencias son producidas al ejecutar el proceso de cruces – rutina mensual de la matriz de riesgo -.

Cada registro de inconsistencia es una diferencia encontrada entre dos valores comparados - valor informado (declaración jurada informativa) y valor declarado (declaración jurada determinativa) –

**SISTEMA DE GESTION TRIBUTARIA** **Consultar Inconsistencias**

RUC: 80010811  
 Tipo: 21 - LIBRO COMPRAS VS. D.J. -A. I.  
 Obligacion:  
 Periodo:

**Consultar** **Reporte Inconsistencias**

Listar Inconsistencias

| Detalle | Ruc      | Nombre      | Resumen | Obligacion    | Periodo | Tipo                               | Estado | Formulario | Valor       | Fecha Registro |
|---------|----------|-------------|---------|---------------|---------|------------------------------------|--------|------------|-------------|----------------|
| Detalle | 80010811 | PARALEVA SA | Resumen | 911 - COMPRAS | 04/2007 | 21 (LIBRO COMPRAS VS. D.J. -A. I.) | Activo | 21         | 200.270.223 | 25/02/2009     |

Surge de la  
comparación de  
dos valores

Listar Resumen

| Formulario        | Campos  | Monto Declarado | Monto Comparado |
|-------------------|---|-----------------|-----------------|
| 120 (IVA GENERAL) | F120:C37+C39+C41+C50+C62+C64+C67+C69 vs Comp5 | 200.270.223     | 0               |

## Tipos de Inconsistencias

| Código de Inconsistencia | Nombre                                 |
|--------------------------|--|
| 15                       | RETENCIONES AI VS. DJ IVA INFORMADO    |
| 16                       | RETENCIONES AI VS. DJ (F.109) A.I.     |
| 17                       | DENUNCIAS                              |
| 18                       | FACTURAS REPETIDAS                     |
| 19                       | FACTURA TIMBRADO VENCIDO               |
| 20                       | FACTURA NO AUTORIZADA                  |
| 21                       | LIBRO COMPRAS VS. D.J. A. I.           |
| 22                       | LIBRO COMPRAS A.I. VS DJ INFORMADO     |
| 23                       | LIBRO VENTAS A.I. VS. D.J. INFORMADO   |
| 24                       | LIBRO VENTAS VS DJ - A. I.             |
| 25                       | RETENCIONES AI VS. DJ IRACIS INFORMADO |
| 26                       | RETENCIONES A.I VS DJ(F.122) A.I.      |
| 27                       | RETENCIONES TC A.I VS DJ (F122) A.I    |
| 28                       | RETENCIONES TC A.I VS DJ (F109) A.I    |
| 29                       | EXPORTACIONES (SOFIA) VS DJ IVA        |
| 30                       | DIFERENCIA PATRIMONIAL                 |
| 32                       | IMPORTACIONES (SOFIA) VS DJ IVA        |
| 37                       | DIFERENCIA ANUAL INGRESOS IVA-RENTA    |
| 38                       | PÉRDIDAS ACUMULADAS                    |



## INCONSISTENCIAS

Las inconsistencias se pueden agrupar conforme a los datos que cruzan:

### PRIMER GRUPO:

Declaraciones informativas (informante) Vs. Declaraciones determinativas (informante)

### SEGUNDO GRUPO:

Declaraciones informativas (informante) Vs. Declaraciones determinativas (informados)

### TERCER GRUPO:

Declaraciones informativas (informante o informado) Vs. Información de otra base de datos como timbrado o aduana.

## Fórmulas de Cruces


### INCONSISTENCIA 21

#### Compras DDJJ 120 Informante

| DECLARACION JURADA ORIGINAL  |  | Original                                  | Normalizada          |            |
|--|--|---|----------------------|------------|
| FORMULARIO:<br>120-V1  | CONTRIBUYENTE: 363666  | CONTROL:<br>85E0089A                      | FECHA:<br>29/04/2010 |            |
| PARA LLENAR LEA INSTRUCTIVO DISPONIBLE EN LA WEB   |  | LOS IMPORTES SE CONSIGNARAN SIN CENTIMOS  |                      |            |
| Número de Orden  | 12000001804  | RUC                                       | 363666               |            |
| Razón Social/Primer Apellido   | JALONSO FRETES DARIO   | Segundo Apellido                          | FRETES               |            |
| Nombres  |  |   |                      |            |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO   |  |   |                      |            |
| 011  | Declaración Jurada Original  | Número de Orden Declaración que rectifica |                      |            |
| 022  | Declaración Jurada Rectificativa   | 03  | 12000001802          |            |
| 055  | Declaración Jurada en Carácter de Clausura o Ces.  | 04  | Periodo Fiscal       |            |
|  |  | Mes                                       | Año                  |            |
|  |  | 0   | 1 2 0 0 9            |            |
| PARA EMPRESAS O ENTIDADES QUE REALICEN OPERACIONES GRAVADAS Y EXONERADAS (INCLUIDAS LAS EXPORTACIONES) |  |   |                      |            |
| Declaración Anexo Hoja de Trabajo  |  |   |                      |            |
| INC  | RUBRO 1 MONTO DE LAS OPERACIONES DEL PERIODO Y DETERMINACION DEL DEBITO FISCAL   | DEBITO FISCAL POR OPERACIONES GRAVADAS    |                      |            |
|  |  | MONTO DE LAS OPERACIONES-I                | AL 10%-II-           | AL 5%-III- |
| a  | Enajenación de Bienes y Prestación de Servicios gravados con tasa del 10%  | 10  | 0 19                 | 0          |
| b  | Enajenación de Bienes y Prestación de Servicios gravados con tasa del 5%   | 11  | 0                    | 25 0       |
| c  | Enajenación de autovehículo (Art. 25 del Dto. 8806/05)   | 12  | 0 20                 | 0          |
| d  | Remuneraciones que se autoasignan los propietarios de empresas unipersonales (Art. 6 Dto. 8806/05)   | 13  | 0 21                 | 0          |
| e  | Ajustes de precios, devoluciones realizadas y descuentos obtenidos por compras ya declaradas con Crédito Fiscal del 10% y recupero de impuesto por operaciones declaradas como incoables | 14  | 0 22                 | 0 28 0     |

VS.

#### Libro compras Informante. – F 211



SISTEMA DE GESTION TRIBUTARIA

Consultar Detalle DDJJ Informativa (211)

RUC

80002577

Nombre

EMPRESA NUESTRA SEVORA DE LA ASUNCION CISA

Formulario

211 - COMPRAS

Periodo

Reporte Detalle

Detalle DDJJ 211

| Ruc Informado | Nombre                         | Numero Documento | Numero Timbrado | Tipo Documento | Fecha      | Monto Compra 10 | IVA 10    | Monto Compra 5 | IVA 5 |
|---------------|--------------------------------|------------------|-----------------|----------------|------------|-----------------|-----------|----------------|-------|
| 80002491      | MUNICIPALIDAD DE ASUNCION      | 000-000-3136157  | 0               | 1-FACTURA      | 05/11/2007 | 40.898          | 4.090     | 0              | 0     |
| 80002491      | MUNICIPALIDAD DE ASUNCION      | 000-000-3152187  | 0               | 1-FACTURA      | 26/11/2007 | 40.898          | 4.090     | 0              | 0     |
| 601398        | CELIA TERESA FUSTAGNO VIOLA    | 000-001-10014    | 85182540        | 1-FACTURA      | 02/11/2007 | 13.751.113      | 1.375.112 | 0              | 0     |
| 823484        | FERNANDO JAVIER VIOLA POSTIGO  | 000-001-10020    | 63972471        | 1-FACTURA      | 02/11/2007 | 5.455.430       | 545.543   | 0              | 0     |
| 80012323      | INSTON PARAGUAY S.A. LA BARCA  | 000-100-646693   | 0               | 1-FACTURA      | 29/11/2007 | 39.964          | 3.996     | 0              | 0     |
| 99999901      | Proveedores del Exterior       | 00000001         | 0               | 4-DESPACHO     | 01/11/2007 | 1.397.614       | 139.761   | 0              | 0     |
| 99999901      | Proveedores del Exterior       | 00000001         | 0               | 4-DESPACHO     | 22/11/2007 | 635.000         | 63.500    | 0              | 0     |
| 99999901      | Proveedores del Exterior       | 00000006         | 0               | 4-DESPACHO     | 06/11/2007 | 727.273         | 72.727    | 0              | 0     |
| 99999901      | Proveedores del Exterior       | 0000001          | 0               | 4-DESPACHO     | 17/11/2007 | 615.682         | 61.568    | 0              | 0     |
| 1708744       | ISABERA DE LORENZO RIGUELME GA | 000001-001-57    | 0               | 1-FACTURA      | 14/11/2007 | 1.800.000       | 180.000   | 0              | 0     |

**Comentario:** Compara los montos de compras declarados por el informante en su Form. 120 y en su Form. 211-Compras



## Fórmulas de Cruces

### INCONSISTENCIA 22

Ingresos DDJJ 120 del Informado

| DECLARACIÓN JURADA ORIGINAL  |   | Original                                  | Normalizada           |
|--|---|---|-----------------------|
| FORMULARIO:<br>120-Y1  | CONTRIBUYENTE: 363666   | CONTROL:<br>8660089A                      | FECHA:<br>29/04/2010  |
| PRESENTADO POR: PAPEL  |   |   |                       |
| <div> <div>PARA LLENAR LEA INSTRUCTIVO DISPONIBLE EN LA WEB</div> <div>LOS IMPORTES SE CONSIGNAN SIN CENTAVOS</div> </div> |   |   |                       |
| Número de Orden<br>1200001004  |   | RUC<br>363666                             | DV<br>I               |
| Razón Social/Primer Apellido<br>JALONSO FRETES DARIO   |   | Segundo Apellido<br>FRETES                |                       |
| <div> <div>IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</div> <div>120</div> </div>  |   |   |                       |
| Nombres<br>DARIO   |   |   |                       |
| 011 Declaración Jurada Original  |   | Número de Orden Declaración que rectifica |                       |
| 022 Declaración Jurada Rectificativa   |   | 1200001002                                |                       |
| 006 Declaración Jurada en Carácter de Clausura o Ces.  |   | 04  |                       |
| Período Fiscal   |   |   |                       |
| Mes  |   | Año                                       |                       |
| 0 1 2 0 0 9  |   |   |                       |
| PARA EMPRESAS O ENTIDADES QUE REALICEN OPERACIONES GRAVADAS Y EXONERADAS (INCLUIDAS LAS EXPORTACIONES)                     |   |   |                       |
| Declaración Anexo Hoja de Trabajo  |   |   |                       |
| RUBRO 1 MONTO DE LAS OPERACIONES INC DEL PERIODO Y DETERMINACIÓN DEL DEBITO FISCAL   |   | DEBITO FISCAL POR OPERACIONES GRAVADAS    |                       |
|  |   | MONTO DE LAS OPERACIONES -I-              | AL 10%-II- AL 5%-III- |
| a  | Enajenación de Bienes y Prestación de Servicios gravados con tasa del 10%   | 10 0 19                                   | 0                     |
| b  | Enajenación de Bienes y Prestación de Servicios gravados con tasa del 5%  | 11 0                                      | 20 0                  |
| c  | Enajenación de autovehículo (Art. 25 del Dto. 8806/05)  | 12 0 20                                   | 0                     |
| d  | Remuneraciones que se autoasignan los propietarios de empresas unipersonales (Art. 6 Dto. 8806/05)  | 13 0 21                                   | 0                     |
| e  | Ajustes de precios, devoluciones realizadas y descuentos obtenidos por compras ya declaradas con Crédito Fiscal del 10% y recupero de impuesto por operaciones declaradas como incoobrables | 14 0 22                                   | 0 26 0                |

Libro compras Informantes – F 211

| SISTEMA DE GESTION TRIBUTARIA  |                           |                 |                |                  |            |                 |         |                |         |
|--|---------------------------|-----------------|----------------|------------------|------------|-----------------|---------|----------------|---------|
| Consultar Detalle Informados   |                           |                 |                |                  |            |                 |         |                |         |
| <div> <div>RUC 363666</div> <div>Formulario 211 - COMPRAS</div> <div>Periodo 200902</div> </div> |                           |                 |                |                  |            |                 |         |                |         |
| Reporte Detalle  |                           |                 |                |                  |            |                 |         |                |         |
| Detalle 211  |                           |                 |                |                  |            |                 |         |                |         |
| Ruc Agente   | Nombre                    | Numero Timbrado | Tipo Documento | Numero Documento | Fecha      | Monto Compra 10 | IVA 10  | Monto Compra 5 | IVA 5   |
| 655253   | BORDON PATIO LUIS GERARDO | 12345678        | 1-FACTURA      | 001-001-5566     | 12/02/2009 | 1.000.000       | 100.000 | 5.000.000      | 250.000 |
| 655253   | BORDON PATIO LUIS GERARDO | 12345678        | 1-FACTURA      | 001-025-998      | 12/02/2009 | 0               | 0       | 0              | 0       |
| 557830   | ACHON ADDARIO ALICE       | 12345678        | 1-FACTURA      | 001-115-546      | 12/02/2009 | 300.000         | 30.000  | 1.000.000      | 50.000  |
| 154185   | ACOSTA CARLOS ANTONIO     | 12345678        | 1-FACTURA      | 123-659-98       | 26/02/2009 | 2.000.000       | 200.000 | 3.000.000      | 150.000 |
| 154185   | ACOSTA CARLOS ANTONIO     | 12345678        | 1-FACTURA      | 001-025-589      | 23/02/2009 | 0               | 0       | 0              | 0       |

VS.

**Comentario:** Compara los montos de ventas declarados por el informado en su Form. 120 con los montos declarados por los informantes en sus Form. 211- Compras

## Fórmulas de Cruces

### INCONSISTENCIA 23

Compras DDJJ 120 del Informado

DECLARACIÓN JURADA ORIGINAL

Original Normalizada

FORMULARIO: 120-V1 CONTRIBUYENTE: 363666 CONTROL: 85E008SA FECHA: 28/04/2010 PRESENTADO POR: PAPEL

PARA LLENAR LEA INSTRUCTIVO DISPONIBLE EN LA WEB LOS IMPORTES SE CONSIDERARÁN SIN CENTENOS

Número de Orden 1200001004 RUC 363666 DV 1

Razón Social/Primer Apellido Segundo Apellido ALONSO FRETES DARIO FRETES

Nombres

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO 120

011 Declaración Jurada Original Número de Orden Declaración que rectifica 1200001002

022 Declaración Jurada Rectificativa

055 Declaración Jurada en Carácter de Clausura o Cas. 04

PERÍODO FISCAL Mes Año 0 1 2 0 0 9

PARA EMPRESAS O ENTIDADES QUE REALICEN OPERACIONES GRAVADAS Y EXONERADAS (INCLUIDAS LAS EXPORTACIONES)

Declaración Anexo Hoja de Trabajo

| RUBRO 1 MONTO DE LAS OPERACIONES INC DEL PERÍODO Y DETERMINACIÓN DEL DEBITO FISCAL  | DEBITO FISCAL POR OPERACIONES GRAVADAS |            |            |
|---|--|------------|------------|
|   | MONTO DE LAS OPERACIONES -I-           | AL 10%-II- | AL 5%-III- |
| a Enajenación de Bienes y Prestación de Servicios gravados con tasa del 10%   | 10                                     | 0 19       | 0          |
| b Enajenación de Bienes y Prestación de Servicios gravados con tasa del 5%  | 11                                     | 0          | 25 0       |
| c Enajenación de autovehículo (Art. 25 del Dto. 6806/05)  | 12                                     | 0 20       | 0          |
| d Remuneraciones que se autasignan los propietarios de empresas unipersonales (Art. 6 Dto. 6806/05)   | 13                                     | 0 21       | 0          |
| e Ajustes de precios, devoluciones realizadas y descuentos obtenidos por compras ya declaradas con Crédito Fiscal del 10% y recupero de impuesto por operaciones declaradas como incoobrables | 14                                     | 0 22       | 0 26 0     |

VS.

Libro ventas Informantes – F 221

SISTEMA DE GESTIÓN TRIBUTARIA Consultar Detalle Informados

RUC 363666

Formulario 221 - VENTAS

Periodo 200901

Reporte Detalle

Detalle 221

| Ruc Agente | Nombre                        | Tipo Documento | Numero Documento | Fecha      | Monto Venta 10% | IVA 10% | Monto Venta 5% | IVA 5%  | Monto Exento | Monto Ingreso |
|------------|-------------------------------|----------------|------------------|------------|-----------------|---------|----------------|---------|--------------|---------------|
| 1749213    | BORDON ZARATE GLADYS CAROLINA | 1-FACTURA      | 001-001-0012     | 12/01/2009 | 1.000.000       | 100.000 | 5.000.000      | 250.000 | 0            | 6.350.000     |
| 2046521    | GALEANO OLMEDO PEDRO IDILIO   | 1-FACTURA      | 001-001-025      | 12/01/2009 | 100.000         | 10.000  | 100.000        | 5.000   | 0            | 215.000       |
| 50078033   | DELGADO JUANA MARGARITA       | 1-FACTURA      | 004-001-026      | 01/01/2009 | 10.000          | 1.000   | 1.000          | 50      | 0            | 12.050        |

**Comentario:** Compara los montos de compras declarados por el informado en su Form. 120 con los montos declarados por los informantes en sus Form. 221- Ventas

# Fórmulas de Cruces

## INCONSISTENCIA 24

### Ingresos DDJJ 120 del Informante

| DECLARACIÓN JURADA ORIGINAL  |   | Original  | Normalizada                               |
|--|---|---|---|
| FORMULARIO: 120-V1   | CONTRIBUYENTE: 363666   | CONTROL: 85E008SA                                 | FECHA: 28/04/2010                         |
| PRESENTADO POR: PAPEL  |   |   |   |
| PARA LLENAR LA INSTRUCTIVO DISPONIBLE EN LA WEB  |   | LOS IMPORTES SE CONSIGNARÁN SIN CENTENOS          |   |
| Número de Orden  | 12000001004   | RUC   | 363666                                    |
| Razón Social/Primer Apellido   | ALONSO FRETES DARIO   | Segundo Apellido                                  | FRETES                                    |
| Nombres  |   |   |   |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO   |   |   |   |
| 120  | 011   | Declaración Jurada Original                       | Número de Orden Declaración que rectifica |
|  | 022   | Declaración Jurada Rectificativa                  | 12000001002                               |
|  | 055   | Declaración Jurada en Carácter de Clausura o Cas. | 04  |
| Período Fiscal   |   |   |   |
| Mes  |   | Año   |   |
| 0 1 2 0  |   | 9   |   |
| PARA EMPRESAS O ENTIDADES QUE REALICEN OPERACIONES GRAVADAS Y EXONERADAS (INCLUIDAS LAS EXPORTACIONES) |   |   |   |
| Declaración Anexo Hoja de Trabajo  |   |   |   |
| RUBRO 1 MONTO DE LAS OPERACIONES INC DEL PERIODO Y DETERMINACIÓN DEL DEBITO FISCAL                     |   | DEBITO FISCAL POR OPERACIONES GRAVADAS            |   |
|  |   | MONTO DE LAS OPERACIONES -I-                      | AL 10%-II- AL 5%-III-                     |
| a  | Enajenación de Bienes y Prestación de Servicios gravados con tasa del 10%   | 0 19  | 0   |
| b  | Enajenación de Bienes y Prestación de Servicios gravados con tasa del 5%  | 0   | 25 0                                      |
| c  | Enajenación de autovehículo (Art. 25 del Dto. 6806/05)  | 0 20  | 0   |
| d  | Remuneraciones que se autasignan los propietarios de empresas unipersonales (Art. 6 Dto. 6806/05)   | 0 21  | 0   |
| e  | Ajustes de precios, devoluciones realizadas y descuentos obtenidos por compras ya declaradas con Crédito Fiscal del 10% y recupero de impuesto por operaciones declaradas como incoobrables | 0 22  | 0 26 0                                    |

VS.

### Libro ventas Informante – F 221

SISTEMA DE GESTION TRIBUTARIA

Consultar Detalle DDJJ Informativa (221) ?

RUC

363666

Nombre

ALONSO FRETES DARIO

Formulario

221 - VENTAS

Periodo..

Reporte Detalle

Detalle DDJJ 221

| Ruc     | Nombre Cliente                 | Tipo Documento | Numero Documento | Fecha      | Monto Venta 10% | IVA 10% | Monto Venta 5% | IVA 5% | Monto Exento | Monto Ingreso |
|---------|--------------------------------|----------------|------------------|------------|-----------------|---------|----------------|--------|--------------|---------------|
| 1048660 | AMILCAR CAZAL                  | 1-FACTURA      | 001-001-015      | 11/02/2009 | 0               | 0       | 0              | 0      | 180.000      | 180.000       |
| 1009234 | ROQUE LARGO                    | 1-FACTURA      | 001-002-587845   | 21/02/2009 | 0               | 0       | 50.000         | 2.500  | 0            | 52.500        |
| 1749213 | Bordón Zárate, Gladys Carolina | 1-FACTURA      | 002-005-987      | 21/02/2009 | 100.000         | 10.000  | 0              | 0      | 0            | 110.000       |

**Comentario:** Compara los montos de ventas declarados por el informante en su Form. 120 y en su Form. 221- Ventas

## Fórmulas de Cruces

### INCONSISTENCIA 16

Ret. Rta. DDJJ 109 del Informante

| DECLARACIÓN JURADA ORIGINAL   |                           | Original          | Normalizada       |
|---|---------------------------|-------------------|-------------------|
| FORMULARIO: 109-M   | CONTRIBUYENTE: 557830     | CONTROL: 36CC091B | FECHA: 30/04/2010 |
| PRESENTADO POR: PAPEL   |                           |                   |                   |
| PARA LLENAR LEA INSTRUCTIVO DISPONIBLE EN LA WEB<br>LOS IMPORTES SE CONSIGNARÁN SIN CÉNTIMOS  |                           |                   |                   |
| Número de Orden: 1090000045   | RUC: 557830               | DV: 5             |                   |
| Razón Social/Primer Apellido: JACHON ADDARIO ALICE  | Segundo Apellido: ADDARIO |                   |                   |
| <b>RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA 109</b><br>Nombres: ALICE<br><input type="checkbox"/> Declaración Jurada Original<br><input checked="" type="checkbox"/> Declaración Jurada Rectificativa<br><input type="checkbox"/> Declaración Jurada en Carácter de Clausura o Ces.<br>Número de Orden Declaración que rectifica: 03<br>Período Fiscal: Mes 01, Año 2009 |                           |                   |                   |
| PARA EMPRESAS O ENTIDADES QUE REALICEN RETENCIONES EN CARÁCTER DE PAGO A CUENTA Y PAGO ÚNICO Y DEFINITIVO   |                           |                   |                   |
| <b>INCUBRO 1 IMPUESTO A LA RENTA COMERCIAL, INDUSTRIAL O DE SERVICIOS</b>   |                           | <b>IMPORTE</b>    |                   |
| a Retenciones en carácter de Pago Único y Definitivo por distribución de utilidades o dividendos, remesados a personas o entidades del exterior que no posean sucursales en el país   | 10                        | 50.000            |                   |
| b Retenciones en carácter de Pago Único y Definitivo por servicios de flete a empresas del exterior que no posean sucursales en el país   | 11                        | 0                 |                   |
| c Retenciones en carácter de Pago Único y Definitivo por primas de seguro a empresas del exterior que no posean sucursales en el país   | 12                        | 0                 |                   |
| d Retenciones en carácter de Pago Único y Definitivo por la venta de bienes inmuebles loteados  | 13                        | 0                 |                   |
| e Retenciones en carácter de Pago Único y Definitivo por la prestación de servicios o enajenación de bienes documentados con la autofactura   | 14                        | 0                 |                   |
| f Retenciones y Percepciones en carácter de pago único y definitivo por otros conceptos no incluidos en los incisos anteriores  | 15                        | 0                 |                   |
| g Total de retenciones en carácter de pago único y definitivo (Inc. a+b+c+d+e+f)  | 16                        | 50.000            |                   |
| h Pago a cuenta en carácter de retenciones, para Contribuyentes obligados por el impuesto   | 17                        | 0                 |                   |
| i Pago a cuenta en carácter de percepciones, para Contribuyentes obligados por el impuesto  | 18                        | 0                 |                   |
| j Total de retenciones y percepciones en carácter de pago a cuenta (Inc. h+i)   | 19                        | 0                 |                   |
| k Total retenciones (Inc. g+j)  | 20                        | 50.000            |                   |
| <b>INCUBRO 2 IMPUESTO A LA RENTA DEL PEQUEÑO CONTRIBUYENTE</b>  |                           | <b>IMPORTE</b>    |                   |
| a Retenciones en carácter de pago único y definitivo por actividades gravadas por el impuesto   | 21                        | 0                 |                   |

Libro Retenciones Informante- F231

SISTEMA DE GESTIÓN TRIBUTARIA Consultar Detalle DDJJ Informativa (231)

RUC: 557830  
Nombre: JACHON ADDARIO ALICE  
Formulario: 231 - RETENCIONES  
Período:   
Reporte Detalle

Detalle DDJJ 231

| Ruc    | Nombre Retenido      | Tipo Operación | Fecha Comp. Venta | Numero Comp. Venta | Numero Comp. Ret | Fecha Comp. Ret | Monto Impto. Renta | Monto Impto. IVA | Monto Ret. Renta | Monto Ret. IVA |
|--------|----------------------|----------------|-------------------|--------------------|------------------|-----------------|--------------------|------------------|------------------|----------------|
| 363666 | ALONSO FRETES, DARIO | 1-Retención    | 12/12/2008        | 001-022-25         | 123-969-98       | 12/01/2009      | 0                  | 10.000           | 0                | 1.000          |

VS.

**Comentario:** Compara los montos de Retenciones de Renta declarados por el informante en su Form. 109 y en su Form. 231- Retenciones en la Fuente

# Fórmulas de Cruces

## INCONSISTENCIA 26

### Ret IVA DDJJ 122 del Informante

| DECLARACION JURADA ORIGINAL  |  | Original               | Normalizada                             |
|--|--|------------------------|---|
| FORMULARIO: 122-VI   | CONTRIBUYENTE: 154185  | CONTROL: 8661089D      | FECHA: 30/04/2010 PRESENTADO POR: PAPEL |
| PARA LLENAR LEA INSTRUCTIVO DISPONIBLE EN LA WEB<br>LOS IMPORTES SE CONSIGNAN SIN CENTENOS |  |                        |   |
| Número de Orden  | 1220000007   | RUC                    | 154185 DV 8                             |
| Razón Social/Primer Apellido   | ACOSTA CARLOS ANTONIO  | Segundo Apellido       |   |
| Nombres<br>CARLOS ANTONIO  |  |                        |   |
| RETENCIONES IMPUESTO AL VALOR AGREGADO   | <input checked="" type="checkbox"/> Declaración Jurada Original<br><input type="checkbox"/> Declaración Jurada Rectificativa<br><input type="checkbox"/> Declaración Jurada en Carácter de Clausura o Ces. |                        |   |
| 122  | Número de Orden Declaración que rectifica  | 0                      |   |
|  | Período Fiscal   | Mes Año<br>0 1 2 0 0 9 |   |
| PARA EMPRESAS O ENTIDADES QUE ACTÚEN COMO AGENTES DE RETENCIÓN                             |  |                        |   |
| INC RUBRO 1 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO   |  | IMPORTE                |   |
| a  | Retenciones en carácter de Pago Único y Definitivo por acreditamiento de retribuciones a personas o entidades del exterior que no posean sucursales en el país   | 10                     | 100.000                                 |
| b  | Retenciones en carácter de Pago Único y Definitivo por la enajenación de bienes inmuebles, efectuados por aquellos designados como agentes de retención por la Administración Tributaria                   | 11                     | 0                                       |
| c  | Retenciones en carácter de Pago Único y Definitivo por acreditamientos efectuados y no incluidos en los incisos anteriores   | 12                     | 0                                       |
| d  | Retenciones en carácter de pago a cuenta para Contribuyentes obligados por el Impuesto   | 13                     | 0                                       |
| e  | Total retenciones (Inc. a+b+c+d)   | 14                     | 100.000                                 |
| INC RUBRO 2 LIQUIDACION Y SALDO DEL IMPUESTO   |  | A FAVOR DEL            |   |
|  |  | CONTRIBUYENTE -I-      | FISCO -II-                              |
| a  | Retenciones en concepto de Impuesto al Valor Agregado (Proviene del Rubro 1, Inc. e)   | 15                     | 100.000                                 |
| b  | Pago previo o pago a cuenta  | 16                     | 0                                       |
| c  | Pago con Créditos Fiscales Disponibles, Certificadas de Créditos Tributario, Nota de Crédito Tributario y Bonos del Tesoro   | 17                     | 0                                       |
| d  | Multa por presentar la Declaración Jurada con posterioridad al vencimiento   | 18                     | 50.000                                  |
| e  | SUB TOTALES (Inc. b+c, Col. I; Inc. a+d, Col. II)  | 19                     | 0 20 150.000                            |
| f  | Saldo a favor del Fisco (Diferencia entre Columnas del Inc. e, cuando Col. II sea mayor que Col. I)  | 21                     | 150.000                                 |

Vs.

### Libro Retenciones Informante- F231

SISTEMA DE GESTIÓN TRIBUTARIA Consultar Detalle DDJJ Informativa (231)

RUC: 154185  
 Nombre: ACOSTA CARLOS ANTONIO  
 Formulario: 231 - RETENCIONES  
 Período:   
 Reporte Detalle

Detalle DDJJ 231

| RUC    | Nombre Retenido      | Tipo Operación | Fecha Comp. Venta | Humero Comp. Venta | Humero Comp. Ret | Fecha Comp. Ret | Monto Impto. Renta | Monto Impto. IVA | Monto Ret. Renta | Monto Ret. IVA |
|--------|----------------------|----------------|-------------------|--------------------|------------------|-----------------|--------------------|------------------|------------------|----------------|
| 363666 | ALONSO FRETES, DARIO | 1-Retencion    | 26/12/2009        | 001-001-025        | 001-001-0012     | 26/01/2009      | 0                  | 500              | 0                | 500            |

Un registro encontrado.  
 1  
 Opciones: Excel PDF

**Comentario:** Compara los montos de Retenciones de IVA declarados por el informante en su Form. 122 y en su Form. 231- Retenciones en la Fuente

## Fórmulas de Cruces

### INCONSISTENCIA 27

Ret. IVA DDJJ 122 del Informante

Libro Retenciones Informante- F232

DECLARACION JURADA ORIGINAL

FORMULARIO: 122-VI CONTRIBUYENTE: 655253 CONTROL: 533 FISCOS FECHA: 30/04/2010 PRESENTADO POR: PAPEL

PARA LEER LA LEY INFORMATIVA DISPONIBLE EN LA WEB: LOS IMPORTES SE CONSIGNARÁN SIN CENTAVOS

Numero de Orden: 1230000070 RUC: 655253 DV: I

Razon Social/Primer Apellido: BORDON PATINO LUIS GERARDO Segundo Apellido: RATING

Retenciones Impuesto al Valor Agregado: 122

Periodo Fiscal: Mes: 1 Año: 2009

PARA EMPRESAS O ENTIDADES QUE ACTÚEN COMO AGENTES DE RETENCIÓN

| RUBRO   | IMPORTE   |
|---|-----------|
| a) Retenciones en concepto de Pago Único y Definitivo por acreditamiento de retenciones a personas o entidades del exterior que no posean establecimiento en el país                        | 10 60.000 |
| b) Retenciones en concepto de Pago Único y Definitivo por la enajenación de bienes inmuebles, efectuados por aquellos designados como agentes de retención por la Administración Tributaria | 11 0      |
| c) Retenciones en concepto de Pago Único y Definitivo por acreditamiento efectuados y no incluidos en los índices anteriores  | 12 0      |
| d) Retenciones en concepto de pago a cuenta para Contribuyentes obligados por el impuesto   | 13 0      |
| e) Total retenciones (Inc. anterior)  | 14 60.000 |

| RUBRO  | CONTRIBUYENTE - I | FISCO - II |
|--|-------------------|------------|
| a) Retenciones en concepto de Impuesto al Valor Agregado (Párrafo 1, Inc. e)   | 15 60.000         | 16 60.000  |
| b) Pago previo o pago a cuenta   | 17 0              | 18 0       |
| c) Pago con Créditos Fiscales Disponibles, Certificados de Crédito Tributario, Nota de Crédito Tributario y Bonos del Tesoro | 19 0              | 20 0       |
| d) Monto por presentar la Declaración Jurada con posterioridad al acreditamiento   | 21 50.000         | 22 50.000  |
| e) SUB-TOTALES (Inc. b, c, d, e, f, g, h, i, j, k, l, m, n, o, p, q, r, s, t, u, v, w, x, y, z)                              | 23 110.000        | 24 110.000 |
| f) Saldo a favor del Fisco (Diferencia entre Columnas del Inc. e, citado Col. II sea mayor que Col. II)                      | 25 21             | 26 110.000 |
| g) Monto por mora (.....% del recibo del Inc. f, Inc. d, Col. II) (Solo se calcula cuando exista saldo a favor del Fisco)    | 27 22             | 28 6.000   |
| h) Intereses (.....% del recibo del Inc. f, Inc. d, Col. II) (Solo se calcula cuando exista saldo a favor del Fisco)         | 29 23             | 30 3.210   |
| i) Saldo a favor del Fisco (Diferencia entre Columnas del Inc. e, citado Col. II sea mayor que Col. II)                      | 31 21             | 32 110.000 |

VS.

SISTEMA DE GESTIÓN TRIBUTARIA

Consultar Detalle DDJJ Informativa (232)

RUC: 655253

Nombre: BORDON PATINO LUIS GERARDO

Formulario: 232 - RETENCION TC

Periodo: [ ]

Reporte Detalle

Detalle DDJJ 232

| Ruc Comerc | Nombre Retenido      | Numero Documento | Fecha Ret  | Monto  | Retención Renta | Retenido IVA | Monto Comisión | Iva Comisión | Total Retenido |
|------------|----------------------|------------------|------------|--------|-----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 363666     | ALONSO FRETES, DARIO | 001-001-0012     | 12/12/2009 | 20.000 | 0               | 20.000       | 0              | 0            | 20.000         |

**Comentario:** Compara los montos de Retenciones de IVA declarados por el informante en su Form. 122 y en su Form. 232- Retenciones TC



# Fórmulas de Cruces

## INCONSISTENCIA 28

Ret. Rta DDJJ 109 del Informante

| DECLARACION JURADA ORIGINAL   |   | Original   | Normalizada       |
|---|---|--|-------------------|
| FORMULARIO: 109-VI  | CONTRIBUYENTE: 655253   | CONTROL: 347EDCB   | FECHA: 30/04/2010 |
| PRESENTADO POR: PAPEL   |   |  |                   |
| PARA LLENAR LAS INSTRUCCIONES DISPONIBLES EN LA WEB<br>LOS IMPORTE DE CONCORDANCIA SIN CENTROS            |   |  |                   |
| Número de Orden   | 1090000004  | RUC  | 655253            |
| Razón Social/Primer Apellido  | BORDON PATINO LUIS GERARDO  | Segundo Apellido   | PATINO            |
| Nombres   |   | LUIS GERARDO   |                   |
| RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA<br><b>109</b>   |   | Declaración Jurada Original<br>Declaración Jurada Rectificativa<br>Declaración Jurada en Carácter de Clausura o Ces. |                   |
| Número de Orden Declaración que rectifica<br>03<br>1090000003   |   | Período Fiscal<br>Mes: 1 1 2 0 0 0   |                   |
| PARA EMPRESAS O ENTIDADES QUE REALICEN RETENCIONES EN CARÁCTER DE PAGO A CUENTA Y PAGO ÚNICO Y DEFINITIVO |   |  |                   |
| <b>INCUIRIR EN EL IMPUESTO A LA RENTA COMERCIAL, INDUSTRIAL O DE SERVICIOS</b>                            |   | <b>IMPORTE</b>   |                   |
| a   | Retenciones en carácter de Pago Único y Definitivo por distribución de utilidades o dividendos, remesados a personas o entidades del exterior que no posean sucursales en el país | 10   | 2.000             |
| b   | Retenciones en carácter de Pago Único y Definitivo por servicios de flete a empresas del exterior que no posean sucursales en el país   | 11   | 0                 |
| c   | Retenciones en carácter de Pago Único y Definitivo por primas de seguro a empresas del exterior que no posean sucursales en el país   | 12   | 0                 |
| d   | Retenciones en carácter de Pago Único y Definitivo por la venta de bienes inmuebles loteados  | 13   | 0                 |
| e   | Retenciones en carácter de Pago Único y Definitivo por la prestación de servicios o enajenación de bienes documentados con la autografía  | 14   | 0                 |
| f   | Retenciones y Percepciones en carácter de pago único y definitivo por otros conceptos no incluidos en los incisos anteriores  | 15   | 0                 |
| g   | Total de retenciones en carácter de pago único y definitivo (Inc. a+b+c+d+e+f)  | 16   | 2.000             |
| h   | Pago a cuenta en carácter de retenciones, para Contribuyentes obligados por el impuesto   | 17   | 0                 |
| i   | Pago a cuenta en carácter de percepciones, para Contribuyentes obligados por el impuesto  | 18   | 0                 |
| j   | Total de retenciones y percepciones en carácter de pago a cuenta (Inc. h+i)   | 19   | 0                 |
| k   | Total retenciones (Inc. g+j)  | 20   | 2.000             |

VS.

Libro Retenciones Informante- F232

| SISTEMA DE GESTIÓN TRIBUTARIA   |                            | Consultar Detalle DDJJ Informativa (232) |                |
|---------------------------------|----------------------------|--|----------------|
| RUC                             | 655253                     |  |                |
| Nombre                          | BORDON PATINO LUIS GERARDO |  |                |
| Formulario                      | 232 - RETENCION TC         |  |                |
| Periodo                         |                            |  |                |
| <a href="#">Reporte Detalle</a> |                            |  |                |
| Detalle DDJJ 232                |                            |  |                |
| Ruc Comerc                      | Nombre Retenido            | Numero Documento                         | Fecha Ret      |
| 363666                          | ALONSO FRETES, DARIO       | 001-001-0012                             | 12/12/2009     |
| Monto                           | Retención Renta            | Retenido IVA                             | Monto Comisión |
| 20.000                          | 0                          | 20.000                                   | 0              |
| Iva Comisión                    | Total Retenido             |  |                |
| 0                               | 20.000                     |  |                |

**Comentario:** Compara los montos de Retenciones de Rta. declarados por el informante en su Form. 109 y en su Form. 232- Retenciones TC

## Fórmulas de Cruces

### INCONSISTENCIA 15

Ret. IVA. Form. 120 del Informado

| DECLARACION JURADA ORIGINAL                      |                       | Original  | Normalizada                               |
|--|-----------------------|---|---|
| FORMULARIO: 120-V1                               | CONTRIBUYENTE: 363666 | CONTROL: 9B560914                                 | FECHA: 29/04/2019 PRESENTADO POR: PAPEL   |
| PARA LLENAR LEA INSTRUCTIVO DISPONIBLE EN LA WEB |                       | LOS IMPORTES SE CONSIGNARAN SIN CENTROS           |   |
| Número de Orden                                  | 12000001607           | RUC   | 363666                                    |
| Razón Social/Primer Apellido                     | Segundo Apellido      |   |   |
| ALONSO FRETES DIARIO                             | FRETES                |   |   |
| IMPUESTO AL VALOR AOREGADO                       | D11                   | Declaración Jurada Original                       | Número de Orden Declaración que rectifica |
| 120  | D22                   | Declaración Jurada Rectificativa                  | 12000001606                               |
|  | D55                   | Declaración Jurada en Caracter de Clausura o Ces. | Periodo Fiscal                            |
|  |                       |   | Mes Año                                   |
|  |                       |   | 0 2 2 0 0 9                               |

| DECLARACIÓN ANEXO HOJA DE TRABAJO  |  |             |             |
|--|--|-------------|-------------|
| CUBRO 1 MONTO DE LAS OPERACIONES DEL PERIODO Y DETERMINACIÓN DEL DEBITO FISCAL                       | DEBITO FISCAL POR OPERACIONES GRAVADAS |             |             |
|  | MONTO DE LAS OPERACIONES +             | AL 10% -II- | AL 5% -III- |
| a. Enajenación de Bienes y Prestación de Servicios gravados con tasa del 10%                         | 10 200.000                             | 19 20.000   |             |
| b. Enajenación de Bienes y Prestación de Servicios gravados con tasa del 5%                          | 11 100.000                             |             | 25 5.000    |
| c. Enajenación de autovehículo (Art. 25 del Dto. 6806/05)  | 12 300.000                             | 20 30.000   |             |
| d. Remuneraciones que se autopsigan los propietarios de empresas unipersonales (Art. 6 Dto. 6806/05) | 13 400.000                             | 21 40.000   |             |
| e. Ajustes de precios, devoluciones realizadas y descuentos obtenidos por compras ya declaradas      | 14 50.000                              | 22 0.000    | 0           |

VS.

### Libros Retenciones 231 y 232 Informantes

Consultar Informados

RUC: 363666

Formulario: 231 - RETENCIONES

Periodo (aaaaamm): 200902

Consultar Reporte Informados

**No se encontraron registros para la consulta**



Consultar Informados

RUC: 363666

Formulario: 232 - RETENCION TC

Periodo (aaaaamm): 200902

Consultar Reporte Informados

**No se encontraron registros para la consulta**


**Comentario:** Compara los montos de Retenciones de IVA. declarados por el informado en su Form. 120 y las declaradas por los informantes en sus Form. 231 y 232.

## Fórmulas de Cruces

Libros Retenciones 231 y 232 Informantes

### INCONSISTENCIA 25

Ret. Rta. Form. 101 del Informado

| DECLARACION JURADA ORIGINAL   |                       | Original  | Normalizada                               |
|---|-----------------------|---|---|
| FORMULARIO: 101-V1  | CONTRIBUYENTE: 363666 | CONTROL: 8678086A   | FECHA: 30/04/2010                         |
| PRESENTADO POR: PAPEL   |                       |   |   |
| <div> <div>  <p>MINISTERIO DE HACIENDA<br/>SUBSECRETARIA DE ESTADO DE TRIBUTACION</p> </div> <div> <p>PARA LLENAR LEA INSTRUCTIVO DISPONIBLE EN LA WEB</p> <p>LOS IMPORTES SE CONSIDERARAN EN CENTIMOS</p> </div> </div> |                       |   |   |
| Número de Orden   | 10100000803           | RUC   | 363666                                    |
| Razón Social/Primer Apellido  | ALONSO FRETES DARIO   | Segundo Apellido  | FRETES                                    |
| Nombres   |                       |   |   |
| DIRECCIÓN   |                       |   |   |
| IMPUESTO A LA RENTA   | 01                    | Declaración Jurada Original   | Número de Orden Declaración que rectifica |
| 101   | 02                    | Declaración Jurada Rectificativa  | 0   |
|   | 05                    | Declaración Jurada en Caracter de Clausura o Ces.                                     | 04  |
| PERÍODO FISCAL  |                       | Año   |   |
|   |                       | 2 0 0 9   |   |
| <div> <div> <p>PARA EMPRESAS O ENTIDADES QUE REALICEN ACTIVIDADES GRAVADAS POR EL IMPUESTO QUE CUENTEN CON REGISTROS CONTABLES</p> </div> <div> <p>ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL</p> <p>CODIGO</p> <p>06 0</p> </div> </div>  |                       |   |   |
| RUBRO 1 ESTADO DE RESULTADO   |                       |   |   |
| INGRESOS  |                       | GASTOS (CONTINUACIÓN)   |   |
| Venta de Bienes   | 10 500.100.000        | Remuneraciones Porcentuales   | 32 0                                      |
| Ventas de Servicios   | 11 0                  | Pagados (Concuerda con el lno. n del Art. 8 de la Ley 125/91)                         | 33 0                                      |
| Intereses y Otros Ingresos Financieros (Incluidos los intereses, comisiones, rendimientos y ganancias de Capital colocados en el exterior)  | 12 0                  | Honorarios Profesionales y otras remuneraciones por conceptos de servicios personales | 34 0                                      |
| Otros Ingresos  | 13 0                  | IVA Gasto   | 35 0                                      |
| Total Ingresos Brutos   | 14 500.100.000        | Alquileres y Cesión de Otros Bienes y Derechos e intereses                            | 36 0                                      |
| Menos: Devoluciones, Bonificaciones y Descuentos Otorgados  | 15 0                  | Pérdidas Extraordinarias y las originadas por Delitos de Terceros                     | 37 0                                      |
| A- TOTAL INGRESOS NETOS   | 16 500.100.000        | Gastos de Organización y Constitución, incluidos los Preoperativos y Reorganización   | 38 0                                      |
| Menos: Ingresos por operaciones de exportación a terceros países realizados   | 17 0                  |   |   |

VS.

| CONSULTAR DETALLE INFORMADOS  |                             |                |                   |                    |                  |                 |                   |                  |                |
|-------------------------------|-----------------------------|----------------|-------------------|--------------------|------------------|-----------------|-------------------|------------------|----------------|
| RUC: 363666                   |                             |                |                   |                    |                  |                 |                   |                  |                |
| Formulario: 231 - RETENCIONES |                             |                |                   |                    |                  |                 |                   |                  |                |
| Periodo: 200901               |                             |                |                   |                    |                  |                 |                   |                  |                |
| Reporte Detalle               |                             |                |                   |                    |                  |                 |                   |                  |                |
| Detalle 231                   |                             |                |                   |                    |                  |                 |                   |                  |                |
| Ruc Agente                    | Nombre                      | Tipo Operacion | Fecha Comp. Venta | Numero Comp. Venta | Numero Comp. Det | Fecha Comp. Det | Monto Ingo. Renta | Monto Ret. Renta | Monto Ret. IVA |
| 154185                        | ACOSTA CARLOS ANTONIO       | 1-Retencion    | 26/12/2008        | 001-001-025        | 001-001-0012     | 26/01/2009      | 0                 | 500              | 0              |
| 587830                        | ACHON ADDARIO ALICE         | 1-Retencion    | 12/12/2008        | 001-022-25         | 123-969-98       | 12/01/2009      | 0                 | 10.000           | 0              |
| 655253                        | BORDON PATRICK LUIS GERARDO | 1-Retencion    | 12/12/2008        | 002-336-6698       | 001-002-365      | 12/01/2009      | 0                 | 50               | 0              |
| 655253                        | BORDON PATRICK LUIS GERARDO | 1-Retencion    | 31/12/2008        | 001-225-336        | 001-001-36       | 12/01/2009      | 0                 | 50               | 0              |

| CONSULTAR DETALLE INFORMADOS   |                               |                  |            |       |                 |              |                |              |                |
|--------------------------------|-------------------------------|------------------|------------|-------|-----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| RUC: 363666                    |                               |                  |            |       |                 |              |                |              |                |
| Formulario: 232 - RETENCION TC |                               |                  |            |       |                 |              |                |              |                |
| Periodo: 200901                |                               |                  |            |       |                 |              |                |              |                |
| Reporte Detalle                |                               |                  |            |       |                 |              |                |              |                |
| Detalle 232                    |                               |                  |            |       |                 |              |                |              |                |
| Ruc Agente                     | Nombre                        | Numero Documento | Fecha Ret  | Monto | Retención Renta | Retenida IVA | Monto Comisión | Iva Comisión | Total Retenido |
| 1740213                        | BORDON ZARATE GLADYS CAROLINA | 001-001-22       | 12/01/2009 | 150   | 0               | 15           | 0              | 0            | 15             |
| 2048521                        | GALEANO OLMEDO PEDRO IDILIO   | 001-001-22       | 12/01/2009 | 20    | 0               | 20           | 0              | 0            | 20             |
| 50078033                       | DELGADO JUANA MARGARITA       | 001-002-023      | 12/01/2009 | 5     | 0               | 5            | 0              | 0            | 5              |
| [0] encontrados.               |                               |                  |            |       |                 |              |                |              |                |

**Comentario:** Compara los montos de Retenciones de Rta. declarados por el informado en su Form. 101 y las declaradas por los informantes en sus Form. 231 y 232 (de enero a diciembre).

## Fórmulas de Cruces

### INCONSISTENCIA 18

Facturas de Ventas informadas por el Informante en períodos distintos con el mismo número o que figuren en libros de otros Informantes

**FACTURA REPETIDA**

|   |  |                                |  |
|---|--|--------------------------------|--|
| <b>SUPERMERCADO ALEGRIA SA</b>                |  | <b>TIMBRADO Nº 15487930</b>    |  |
| Ejército 128 esq. Arriaga-Arriaga Tel. 221548 |  | Validez hasta febrero del 2005 |  |
| Buc. Tegucigalpa 545 U Centro Cord-Arriaga    |  | RUC: 69001255 - 8              |  |
| Supermercado                                  |  | FACTURA                        |  |
|   |  | 067-003-045327                 |  |
| CONDICIONES DE PAGO: CONTADO / X / CREDITO /  |  |                                |  |
| FECHA DE EMISIÓN: 17 de febrero de 2005       |  |                                |  |
| RUC: 69001255 - 8                             |  |                                |  |
| NOMBRE O RAZÓN SOCIAL: Juan Pérez             |  |                                |  |
| DIRECCIÓN: Carretera Amalilla Nº 281          |  |                                |  |
| CANTIDAD                                      |  |                                |  |
| 1. 1.000,00                                   |  |                                |  |
| 2. 1.000,00                                   |  |                                |  |
| 3. 1.000,00                                   |  |                                |  |
| 4. 1.000,00                                   |  |                                |  |
| 5. 1.000,00                                   |  |                                |  |
| 6. 1.000,00                                   |  |                                |  |
| 7. 1.000,00                                   |  |                                |  |
| 8. 1.000,00                                   |  |                                |  |
| 9. 1.000,00                                   |  |                                |  |
| 10. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 11. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 12. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 13. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 14. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 15. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 16. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 17. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 18. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 19. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 20. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 21. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 22. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 23. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 24. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 25. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 26. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 27. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 28. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 29. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 30. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 31. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 32. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 33. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 34. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 35. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 36. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 37. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 38. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 39. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 40. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 41. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 42. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 43. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 44. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 45. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 46. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 47. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 48. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 49. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 50. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 51. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 52. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 53. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 54. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 55. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 56. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 57. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 58. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 59. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 60. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 61. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 62. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 63. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 64. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 65. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 66. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 67. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 68. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 69. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 70. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 71. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 72. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 73. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 74. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 75. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 76. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 77. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 78. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 79. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 80. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 81. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 82. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 83. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 84. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 85. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 86. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 87. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 88. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 89. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 90. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 91. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 92. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 93. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 94. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 95. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 96. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 97. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 98. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 99. 1.000,00                                  |  |                                |  |
| 100. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 101. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 102. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 103. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 104. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 105. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 106. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 107. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 108. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 109. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 110. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 111. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 112. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 113. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 114. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 115. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 116. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 117. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 118. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 119. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 120. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 121. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 122. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 123. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 124. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 125. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 126. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 127. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 128. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 129. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 130. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 131. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 132. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 133. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 134. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 135. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 136. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 137. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 138. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 139. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 140. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 141. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 142. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 143. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 144. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 145. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 146. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 147. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 148. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 149. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 150. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 151. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 152. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 153. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 154. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 155. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 156. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 157. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 158. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 159. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 160. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 161. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 162. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 163. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 164. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 165. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 166. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 167. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 168. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 169. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 170. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 171. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 172. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 173. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 174. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 175. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 176. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 177. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 178. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 179. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 180. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 181. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 182. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 183. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 184. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 185. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 186. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 187. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 188. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 189. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 190. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 191. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 192. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 193. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 194. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 195. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 196. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 197. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 198. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 199. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 200. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 201. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 202. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 203. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 204. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 205. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 206. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 207. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 208. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 209. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 210. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 211. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 212. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 213. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 214. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 215. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 216. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 217. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 218. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 219. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 220. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 221. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 222. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 223. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 224. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 225. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 226. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 227. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 228. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 229. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 230. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 231. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 232. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 233. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 234. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 235. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 236. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 237. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 238. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 239. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 240. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 241. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 242. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 243. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 244. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 245. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 246. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 247. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 248. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 249. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 250. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 251. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 252. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 253. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 254. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 255. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 256. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 257. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 258. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 259. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 260. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 261. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 262. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 263. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 264. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 265. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 266. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 267. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 268. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 269. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 270. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 271. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 272. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 273. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 274. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 275. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 276. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 277. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 278. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 279. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 280. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 281. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 282. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 283. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 284. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 285. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 286. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 287. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 288. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 289. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 290. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 291. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 292. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 293. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 294. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 295. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 296. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 297. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 298. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 299. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 300. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 301. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 302. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 303. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 304. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 305. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 306. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 307. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 308. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 309. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 310. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 311. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 312. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 313. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 314. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 315. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 316. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 317. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 318. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 319. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 320. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 321. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 322. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 323. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 324. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 325. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 326. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 327. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 328. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 329. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 330. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 331. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 332. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 333. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 334. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 335. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 336. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 337. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 338. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 339. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 340. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 341. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 342. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 343. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 344. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 345. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 346. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 347. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 348. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 349. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 350. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 351. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 352. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 353. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 354. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 355. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 356. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 357. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 358. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 359. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 360. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 361. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 362. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 363. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 364. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 365. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 366. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 367. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 368. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 369. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 370. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 371. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 372. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 373. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 374. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 375. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 376. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 377. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 378. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 379. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 380. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 381. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 382. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 383. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 384. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 385. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 386. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 387. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 388. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 389. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 390. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 391. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 392. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 393. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 394. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 395. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 396. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 397. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 398. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 399. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 400. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 401. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 402. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 403. 1.000,00                                 |  |                                |  |
| 404. 1.000,00                                 |  |                                |  |

# Fórmulas de Cruces

## INCONSISTENCIA 29

### Exportaciones SISTEMA SOFIA - ADUANAS

**Consultar Detalle DDJJ Informativa (211)**

RUC: 00002577  
 Nombre: EMPRESA NUESTRA SEORA DE LA ASUNCION CIA  
 Formulario: 211 COBROS  
 Periodo: 12

**Reporte Detalle**

| RUC Informante | Nombre                            | Número Documento | Número Tránsito | Tipo Documento | Fecha      | Monto Compra | IVA 18    | Monto Compra IVA |
|----------------|-----------------------------------|------------------|-----------------|----------------|------------|--------------|-----------|------------------|
| 00002491       | MUNICIPALIDAD DE ASUNCION         | 000-00-3126157   | 0               | 1-FACTURA      | 05/11/2007 | 40.888       | 4.090     | 0 0              |
| 00002491       | MUNICIPALIDAD DE ASUNCION         | 000-00-3126157   | 0               | 1-FACTURA      | 26/11/2007 | 40.888       | 4.090     | 0 0              |
| 001390         | CELA TERESA PUSTARNO VOLA         | 000-001-10014    | 85182540        | 1-FACTURA      | 02/11/2007 | 13.791.113   | 1.375.112 | 0 0              |
| 023484         | FERNANDO JAVIER VOLA              | 000-001-10020    | 03872471        | 1-FACTURA      | 02/11/2007 | 5.455.430    | 545.543   | 0 0              |
| 00012223       | RETOURPARAGUAY S.A. LA BOMBA      | 000-100-644693   | 0               | 1-FACTURA      | 26/11/2007 | 39.964       | 3.996     | 0 0              |
| 99999901       | Proveedores del Exterior          | 00000001         | 0               | 4-CEPSACHO     | 01/11/2007 | 1.307.814    | 139.781   | 0 0              |
| 99999901       | Proveedores del Exterior          | 0000001          | 0               | 4-CEPSACHO     | 22/11/2007 | 805.000      | 81.000    | 0 0              |
| 99999901       | Proveedores del Exterior          | 0000006          | 0               | 4-CEPSACHO     | 06/11/2007 | 727.273      | 72.727    | 0 0              |
| 99999901       | Proveedores del Exterior          | 0000011          | 0               | 4-CEPSACHO     | 17/11/2007 | 815.582      | 81.568    | 0 0              |
| 1738744        | CAJERIA DEL COMENDADO ROLUEME CIA | 000001-001-57    | 0               | 1-FACTURA      | 14/11/2007 | 1.880.080    | 188.009   | 0 0              |

### Ventas por exportaciones DDJJ 120 del contribuyente

**FORMULARIO 120 DE VENTAS POR EXPORTACIONES**

EMPRESA: EMPRESA NUESTRA SEORA DE LA ASUNCION CIA  
 RUC: 00002577  
 Nombre: EMPRESA NUESTRA SEORA DE LA ASUNCION CIA  
 Formulario: 120 COBROS  
 Periodo: 12

**Reporte Detalle**

| RUC Informante | Nombre                            | Número Documento | Número Tránsito | Tipo Documento | Fecha      | Monto Compra | IVA 18    | Monto Compra IVA |
|----------------|-----------------------------------|------------------|-----------------|----------------|------------|--------------|-----------|------------------|
| 00002491       | MUNICIPALIDAD DE ASUNCION         | 000-00-3126157   | 0               | 1-FACTURA      | 05/11/2007 | 40.888       | 4.090     | 0 0              |
| 00002491       | MUNICIPALIDAD DE ASUNCION         | 000-00-3126157   | 0               | 1-FACTURA      | 26/11/2007 | 40.888       | 4.090     | 0 0              |
| 001390         | CELA TERESA PUSTARNO VOLA         | 000-001-10014    | 85182540        | 1-FACTURA      | 02/11/2007 | 13.791.113   | 1.375.112 | 0 0              |
| 023484         | FERNANDO JAVIER VOLA              | 000-001-10020    | 03872471        | 1-FACTURA      | 02/11/2007 | 5.455.430    | 545.543   | 0 0              |
| 00012223       | RETOURPARAGUAY S.A. LA BOMBA      | 000-100-644693   | 0               | 1-FACTURA      | 26/11/2007 | 39.964       | 3.996     | 0 0              |
| 99999901       | Proveedores del Exterior          | 00000001         | 0               | 4-CEPSACHO     | 01/11/2007 | 1.307.814    | 139.781   | 0 0              |
| 99999901       | Proveedores del Exterior          | 0000001          | 0               | 4-CEPSACHO     | 22/11/2007 | 805.000      | 81.000    | 0 0              |
| 99999901       | Proveedores del Exterior          | 0000006          | 0               | 4-CEPSACHO     | 06/11/2007 | 727.273      | 72.727    | 0 0              |
| 99999901       | Proveedores del Exterior          | 0000011          | 0               | 4-CEPSACHO     | 17/11/2007 | 815.582      | 81.568    | 0 0              |
| 1738744        | CAJERIA DEL COMENDADO ROLUEME CIA | 000001-001-57    | 0               | 1-FACTURA      | 14/11/2007 | 1.880.080    | 188.009   | 0 0              |

Vs.



Si F. 120 > DNA

## INCONSISTENCIA 32

### Importaciones SISTEMA SOFIA - ADUANAS

**Consultar Detalle DDJJ Informativa (211)**

RUC: 00002577  
 Nombre: EMPRESA NUESTRA SEORA DE LA ASUNCION CIA  
 Formulario: 211 COBROS  
 Periodo: 12

**Reporte Detalle**

| RUC Informante | Nombre                            | Número Documento | Número Tránsito | Tipo Documento | Fecha      | Monto Compra | IVA 18    | Monto Compra IVA |
|----------------|-----------------------------------|------------------|-----------------|----------------|------------|--------------|-----------|------------------|
| 00002491       | MUNICIPALIDAD DE ASUNCION         | 000-00-3126157   | 0               | 1-FACTURA      | 05/11/2007 | 40.888       | 4.090     | 0 0              |
| 00002491       | MUNICIPALIDAD DE ASUNCION         | 000-00-3126157   | 0               | 1-FACTURA      | 26/11/2007 | 40.888       | 4.090     | 0 0              |
| 001390         | CELA TERESA PUSTARNO VOLA         | 000-001-10014    | 85182540        | 1-FACTURA      | 02/11/2007 | 13.791.113   | 1.375.112 | 0 0              |
| 023484         | FERNANDO JAVIER VOLA              | 000-001-10020    | 03872471        | 1-FACTURA      | 02/11/2007 | 5.455.430    | 545.543   | 0 0              |
| 00012223       | RETOURPARAGUAY S.A. LA BOMBA      | 000-100-644693   | 0               | 1-FACTURA      | 26/11/2007 | 39.964       | 3.996     | 0 0              |
| 99999901       | Proveedores del Exterior          | 00000001         | 0               | 4-CEPSACHO     | 01/11/2007 | 1.307.814    | 139.781   | 0 0              |
| 99999901       | Proveedores del Exterior          | 0000001          | 0               | 4-CEPSACHO     | 22/11/2007 | 805.000      | 81.000    | 0 0              |
| 99999901       | Proveedores del Exterior          | 0000006          | 0               | 4-CEPSACHO     | 06/11/2007 | 727.273      | 72.727    | 0 0              |
| 99999901       | Proveedores del Exterior          | 0000011          | 0               | 4-CEPSACHO     | 17/11/2007 | 815.582      | 81.568    | 0 0              |
| 1738744        | CAJERIA DEL COMENDADO ROLUEME CIA | 000001-001-57    | 0               | 1-FACTURA      | 14/11/2007 | 1.880.080    | 188.009   | 0 0              |

### Compras por importaciones DDJJ 120 del contribuyente

**FORMULARIO 120 DE COMPRAS POR IMPORTACIONES**

EMPRESA: EMPRESA NUESTRA SEORA DE LA ASUNCION CIA  
 RUC: 00002577  
 Nombre: EMPRESA NUESTRA SEORA DE LA ASUNCION CIA  
 Formulario: 120 COBROS  
 Periodo: 12

**Reporte Detalle**

| RUC Informante | Nombre                            | Número Documento | Número Tránsito | Tipo Documento | Fecha      | Monto Compra | IVA 18    | Monto Compra IVA |
|----------------|-----------------------------------|------------------|-----------------|----------------|------------|--------------|-----------|------------------|
| 00002491       | MUNICIPALIDAD DE ASUNCION         | 000-00-3126157   | 0               | 1-FACTURA      | 05/11/2007 | 40.888       | 4.090     | 0 0              |
| 00002491       | MUNICIPALIDAD DE ASUNCION         | 000-00-3126157   | 0               | 1-FACTURA      | 26/11/2007 | 40.888       | 4.090     | 0 0              |
| 001390         | CELA TERESA PUSTARNO VOLA         | 000-001-10014    | 85182540        | 1-FACTURA      | 02/11/2007 | 13.791.113   | 1.375.112 | 0 0              |
| 023484         | FERNANDO JAVIER VOLA              | 000-001-10020    | 03872471        | 1-FACTURA      | 02/11/2007 | 5.455.430    | 545.543   | 0 0              |
| 00012223       | RETOURPARAGUAY S.A. LA BOMBA      | 000-100-644693   | 0               | 1-FACTURA      | 26/11/2007 | 39.964       | 3.996     | 0 0              |
| 99999901       | Proveedores del Exterior          | 00000001         | 0               | 4-CEPSACHO     | 01/11/2007 | 1.307.814    | 139.781   | 0 0              |
| 99999901       | Proveedores del Exterior          | 0000001          | 0               | 4-CEPSACHO     | 22/11/2007 | 805.000      | 81.000    | 0 0              |
| 99999901       | Proveedores del Exterior          | 0000006          | 0               | 4-CEPSACHO     | 06/11/2007 | 727.273      | 72.727    | 0 0              |
| 99999901       | Proveedores del Exterior          | 0000011          | 0               | 4-CEPSACHO     | 17/11/2007 | 815.582      | 81.568    | 0 0              |
| 1738744        | CAJERIA DEL COMENDADO ROLUEME CIA | 000001-001-57    | 0               | 1-FACTURA      | 14/11/2007 | 1.880.080    | 188.009   | 0 0              |

Vs.



Si DNA > F. 120

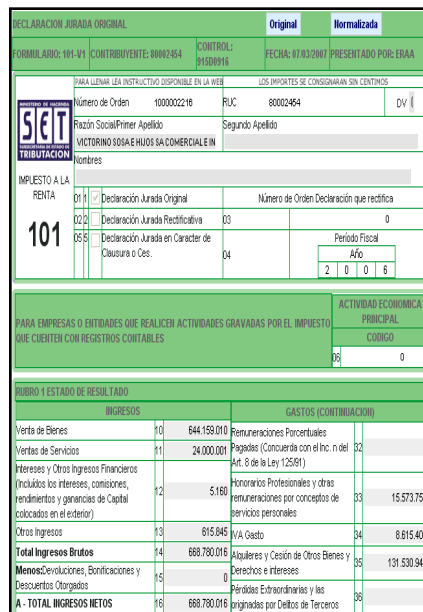
## Fórmulas de Cruces

### INCONSISTENCIA 37



Stack of DDJJ F.120 forms for Sumatoria ingresos.

Vs.



Form F.101 for Ingresos IRACIS.

| RECLAMACIÓN JURADA ORIGINAL  |  | Original  | Normalizada                            |
|--|--|---|--|
| FORMULARIO: 101-VI CONTRIBUYENTE: 80002464   |  | CONTROL: 81500116   | FECHA: 07/03/2007 PRESENTADO POR: ERAA |
| PARA LLENAR LA INSTRUCTIVO DISPONIBLE EN LA WEB  |  | LOS IMPORTES SE CONSERVARÁN SIN CENTIMOS  |  |
| Número de Orden  | 1000002216   | RLC   | 80002464 DV 1                          |
| Razón Social/Primer Apellido   | VICTORINO SOSA E HUOS SA COMERCIAL IN                                      | Segundo Apellido  |  |
| Nombres  |  |   |  |
| IMPUESTO A LA RENTA  |  |   |  |
| 01   | <input checked="" type="checkbox"/> Declaración Jurada Original            | Número de Orden Declaración que rectifica   |  |
| 02   | <input type="checkbox"/> Declaración Jurada Rectificativa                  | 03  | 0                                      |
| 05   | <input type="checkbox"/> Declaración Jurada en Carácter de Clausura o Ces. | 04  | Período Fiscal Año 2 0 0 6             |
| PARA EMPRESAS O ENTIDADES QUE REALICEN ACTIVIDADES GRAVADAS POR EL IMPUESTO QUE CUMPLEN CON REGISTROS CONTABLES                            |  | ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL CODIGO 05 0   |  |
| LIBRO 1 ESTADO DE RESULTADO  |  |   |  |
| INGRESOS   |  | GASTOS (CONTINUACIÓN)   |  |
| Venta de Bienes  | 10 644.158.010   | Remuneraciones Porcentuales   | 32 0                                   |
| Ventas de Servicios  | 11 24.000.000  | Pagos (Concuerda con el Inc. n del Art. 8 de la Ley 12581)                            | 33 15.573.750                          |
| Intereses y Otros Ingresos Financieros (Incluidos los intereses, comisiones, rendimientos y ganancias de Capital colocados en el exterior) | 12 5.168   | Honorarios Profesionales y otras remuneraciones por conceptos de servicios personales | 34 8.615.407                           |
| Otros Ingresos   | 13 815.848   | IVA Gasto   | 35 131.530.942                         |
| Total Ingresos Brutos  | 14 668.780.016   | Alquileres y Cesión de Otros Bienes y Derechos e Intereses                            | 36 0                                   |
| Menos: Revaluaciones, Bonificaciones y Descuentos Otorgados  | 15 0   | Pérdidas Extraordinarias y las originadas por Delitos de Terceros                     | 37 0                                   |
| A - TOTAL INGRESOS NETOS   | 16 668.780.016   |   |  |

Diferencia anual  
IVA - IRACIS

Sumatoria ingresos  
DDJJ IVA F.120

Ingresos DDJJ  
IRACIS F.101



## MATRIZ DE RIESGO

La matriz es un aplicativo del sistema que clasifica a los contribuyentes, considerando las inconsistencias detectadas, de acuerdo con las cantidades y montos parametrizados, en el cual será mayormente inconsistente quien se encuentre más alejado del origen de los ejes.

Existen zonas de riesgos, los cuales también pueden ser definidos y modificados de acuerdo a valores definidos.

## Parametrización de la Matriz

### Módulo de fiscalización

| Diagonal | Descripción        | Color  |
|----------|--------------------|--------|
| 0        | Control preventivo | Green  |
| 5        | Control masivo     | Blue   |
| 8        | Puntual            | Orange |
| 10       | Integral           | Red    |

se establece el rango de la cantidad de inconsistencias para realizar la clasificación.

Se establece el monto mínimo y máximo de las inconsistencias que deben aparecer en la matriz para cada cuadrante.

## Matriz de Riesgo

|                                   |                                   |                                   |                                    |                                   |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| 15<br>137 Contrib.<br>325.211.Gs, | 10<br>137 Contrib.<br>325.211.Gs, | 6<br>7 Contrib.<br>355.617.Gs,    | 3<br>43 Contrib.<br>10.333.721.Gs, | 1<br>97 Contrib.<br>128.291.Gs,   |
| 20<br>137 Contrib.<br>325.211.Gs, | 14<br>137 Contrib.<br>325.211.Gs, | 9<br>137 Contrib.<br>325.211.Gs,  | 5<br>0 Contrib.<br>1.Gs,           | 2<br>137 Contrib.<br>325.211.Gs,  |
| 24<br>137 Contrib.<br>325.211.Gs, | 19<br>137 Contrib.<br>325.211.Gs, | 13<br>137 Contrib.<br>325.211.Gs, | 8<br>137 Contrib.<br>325.211.Gs,   | 4<br>137 Contrib.<br>325.211.Gs,  |
| 27<br>17 Contrib.<br>35.518.Gs,   | 23<br>137 Contrib.<br>325.211.Gs, | 18<br>137 Contrib.<br>325.211.Gs, | 12<br>137 Contrib.<br>325.211.Gs,  | 7<br>137 Contrib.<br>325.211.Gs,  |
| 29<br>0 Contrib.<br>0.Gs,         | 26<br>0 Contrib.<br>0.Gs,         | 22<br>137 Contrib.<br>325.211.Gs, | 17<br>137 Contrib.<br>325.211.Gs,  | 11<br>137 Contrib.<br>325.211.Gs, |
| 30<br>7 Contrib.<br>12.Gs,        | 28<br>3 Contrib.<br>311.Gs,       | 25<br>11 Contrib.<br>25.201.Gs,   | 21<br>137 Contrib.<br>325.211.Gs,  | 16<br>137 Contrib.<br>325.211.Gs, |

Contribuyentes seleccionados  
por la matriz de riesgo para



**CONTROLES PREVENTIVOS**

La matriz permite seleccionar casos a fiscalizar de uno de los segmentos y una cantidad específica de contribuyentes

## Coordinación de Normas y Procedimientos de Controles Tributarios



*Muchas gracias.*